

SOPHIA SOCIETÀ COOPERATIVA IMPRESA SOCIALE

Sede Legale: Via Alfonso di Legge, 49 – 00143 Roma
Codice fiscale e iscrizione al Registro delle imprese di Roma n. 12361831006
Partita Iva n. 12361831006 – R.E.A. della CCIAA di Roma n. 1368479
Iscrizione all'Albo delle Società Cooperative n. A226985, sezione Cooperative a mutualità prevalente

BILANCIO AL 31.12.2023

STATO PATRIMONIALE				
ATTIVO	2023		2022	
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		0		0
B) IMMOBILIZZAZIONI		5.847		2.805
I - Immobilizzazioni immateriali	0		0	
Totale immobilizzazioni immateriali		0		0
II - Immobilizzazioni materiali	4.814		2.805	
Totale immobilizzazioni materiali		4.814		2.805
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.033		0	
Totale immobilizzazioni finanziarie		1.033		0
C) ATTIVO CIRCOLANTE		202.697		83.773
I - Rimanenze	309		1.889	
Totale rimanenze		309		1.889
II - Crediti				
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	91.221		81.709	
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0		0	
Totale crediti		91.221		81.709
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0		0	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0		0

IV - Disponibilità liquide	111.167		175
Totale disponibilità liquide		111.167	175
D) RATEI E RISCONTI		3.873	289
TOTALE ATTIVO		212.417	86.867
PASSIVO		2023	2022
A) PATRIMONIO NETTO		8.140	8.360
I - Capitale	4.800		5.200
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		0
III - Riserve di rivalutazione	0		0
IV - Riserva legale	898		713
V - Riserve statutarie	0		0
VI - Altre riserve	2.242		1.830
<i>riserva straordinaria</i>	2.242		1.829
<i>varie altre riserve</i>	1		1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0		0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	199		617
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		0
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		18.256	10.585
D) DEBITI		68.598	67.774
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	45.941		41.433
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	22.657		26.341
Totale debiti	68.198		67.774
E) RATEI E RISCONTI		117.423	148
TOTALE PASSIVO		212.417	86.867

CONTO ECONOMICO	2023		2022	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	99.997		70.410	
2) variazione rimanenze	- 1.580		490	
5) altri ricavi e proventi				
<i>contributi in conto esercizio</i>	247.535		0	
<i>altri</i>	8.314		219.353	
Totale altri ricavi e proventi	255.849		219.353	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		354.266		290.253
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.571		10.290	
7) per servizi	192.545		150.050	
8) per godimento beni di terzi	153		515	
9) per il personale				
<i>a) salari e stipendi</i>	114.047		94.084	
<i>b) oneri sociali</i>	14.487		13.989	
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	7.912		7.156	
<i>e) altri costi</i>	3.148		1.607	
Totale costi per il personale	139.594		116.836	
10) ammortamenti e svalutazioni				
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	0		0	
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	1.254		1.644	
<i>d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	0		0	
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.254		1.644	
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0		0	

14) oneri diversi di gestione	3.240		6.265	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		348.357		285.600
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		5.909		4.653
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) altri proventi finanziari				
d) proventi diversi dai precedenti	2		7	
<i>altri</i>	2		7	
Totale altri proventi finanziari	2		7	
17) interessi e altri oneri finanziari				
<i>altri</i>	665		373	
Totale interessi e altri oneri finanziari	665		373	
17-bis) utili e perdite su cambi	0		0	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		(663)		(366)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE				
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE		0		0
E) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)		5.247		4.287
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
<i>Imposte correnti</i>	5.047		3.670	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.047		3.670	
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		199		617

SOPHIA SOCIETÀ COOPERATIVA IMPRESA SOCIALE

Sede Legale: Via Alfonso di Legge, 49 – 00143 Roma
Codice fiscale e iscrizione al Registro delle imprese di Roma n. 12361831006
Partita Iva n. 12361831006 – R.E.A. della CCIAA di Roma n. 1368479
Iscrizione all'Albo delle Società Cooperative n. A226985, sezione Cooperative a mutualità prevalente

Bilancio al 31/12/2023

NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dall'OIC.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo criteri prudenziali e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- sono stati esclusivamente indicati gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il bilancio dell'esercizio, completo di nota integrativa, è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435-bis del Codice civile, non avendo la Società superato i limiti ivi previsti.

Si precisa, inoltre, che la società non possiede né ha posseduto azioni o quote di cui ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 c.c..

L'utile di esercizio risulta pari a euro 199,35.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione e i principi contabili adottati sono esposti nel seguito per le voci più significative. Si fa presente che le voci di bilancio, valorizzate in unità di euro secondo il dettato legislativo, vengono nella presente nota integrativa disaggregate nei conti che le hanno composte. Tale specifica può, in alcuni casi, creare lievi discordanze tra gli importi qui espressi con quanto appare nelle corrispondenti valorizzazioni esposte nello stato patrimoniale e nel conto economico.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso dell'organo di controllo, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinario: 7,5%

Altri beni:

- ✓ macchine ufficio elettroniche: 20%;
- ✓ mobili e arredi: 15%;
- ✓ beni strumentali integralmente deducibili: 100%.

RIMANENZE

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ovvero al valore di realizzazione desumibile

dall'andamento del mercato, se minore.

CREDITI

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426 del codice civile sono stati valutati al valore di presumibile realizzo.

La voce Crediti tributari accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

DEBITI

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale

sostituito, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

IMPOSTE

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base della reale consistenza degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica. Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai Ricavi delle vendite e delle prestazioni, si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni immateriali:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.131	5.040	6.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.131	5.040	6.171
Valore di bilancio	0	0	0
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0
Valore di fine esercizio			
Costo	1.131	5.040	6.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.131	5.040	0
Valore di bilancio	0	0	0

Immobilizzazioni materiali

Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni materiali:

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.804	13.455	15.259
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	534	11.920	12.454
Valore di bilancio	1.270	1.535	2.805
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	3.263	3.263
Ammortamento dell'esercizio	135	1.119	1.254
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	(135)	2.144	2.009
Valore di fine esercizio			
Costo	1.804	16.718	18.522
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	669	13.039	13.708
Valore di bilancio	1.135	3.679	4.814

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono composte da partecipazioni nella Banca di Credito Cooperativo di Roma per 1.033 euro.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	0	0
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio	1.033	1.033
Valore di fine esercizio		
Costo	1.033	1.033
Valore di bilancio	1.033	1.033

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze riguardano il costo di acquisto o produzione di libri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.889	(1.580)	309
Totale	1.889	(1.580)	309

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti nell'attivo secondo il presumibile valore di realizzazione. Nel dettaglio:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi / svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	53.185	0	53.185	0	53.185
Crediti tributari	5.834	0	5.834		5.834
Crediti verso altri	32.202	0	32.202	0	32.202
Totale	91.221	0	91.221	0	91.221

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	32.548	20.637	53.185	53.185	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.647	1.187	5.834	5.834	0	0
Crediti verso altri	44.514	(12.312)	32.202	32.202	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	81.709	9.512	91.221	91.221	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, sono rappresentate dai valori effettivamente presenti sul conto corrente bancario della Società e in cassa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	0	111.013	111.013
Denaro e altri valori in cassa	175	(21)	154
Totale disponibilità liquide	175	110.992	111.167

Ratei e risconti attivi

La composizione ed i movimenti della voce ratei e risconti attivi sono rappresentati nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	289	3.584	3.873
Totale ratei e risconti attivi	289	3.584	3.873

PASSIVO

Patrimonio netto

Nel patrimonio netto figurano il Capitale sociale sottoscritto alla data di chiusura dell'esercizio 2023, la

riserva legale, la riserva straordinaria e il risultato dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	5.200	0	400		4.800
Riserva legale	713	185	0		898
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.829	413	0		2.242
Varie altre riserve	1	0	0		1
Totale altre riserve	1.830	413	0		2.243
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	617	0	(617)	199	199
Totale Patrimonio netto	8.360	598	(217)	199	8.140

Si fa presente che la riserva straordinaria è identificata con la riserva ex art. 12 legge n. 904/1977.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi – per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi – per altre ragioni
Capitale	4.800	Capitale		0	0	0
Riserva legale	898	Utili	B	0	0	0
Riserva straordinaria	2.242	Utili	B	0	0	0
Altre riserve	1	Utili	B	0	0	0
Totale	8.340			0	0	0

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondo trattamento di fine rapporto

Nella voce fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato figura il fondo TFR accantonato al 31/12/2023 comprensivo della quota dell'esercizio in chiusura e al netto delle eventuali anticipazioni e/o erogazioni.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	10.585
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.671
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	7.671

Valore di fine esercizio	18.256
--------------------------	--------

Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale. Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	31.047	(4.706)	26.341	3.684	22.657	7.658
Debiti verso fornitori	16.422	(2.208)	14.214	14.214	0	0
Debiti tributari	2.939	937	3.876	3.876	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.293	470	2.763	2.763	0	0
Altri debiti	15.073	6.331	21.404	21.404	0	0
Totale debiti	67.774	824	68.598	45.941	22.657	7.658

In particolare, i debiti verso banche si riferiscono integralmente al mutuo garantito dal "Fondo di garanzia L. 23/12/96, N. 662 - c/o Mediocredito Centrale Spa" concesso dall'Istituto di Credito Banca di Credito Cooperativo di Roma per la durata di 120 mesi, con decorrenza 30/01/2021 e scadenza dell'ultima rata il 30/12/2030.

I Debiti verso i fornitori, per euro 14.214, sono comprensivi delle fatture da ricevere e sono iscritti al valore nominale.

Gli altri debiti, di euro 21.404, per la maggior parte (16.751 euro) afferiscono alle retribuzioni di dipendenti, amministratori e collaboratori.

Il debito di durata superiore ai 5 anni si riferisce alla quota parte del mutuo scadente oltre il quinto anno.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si precisa che la società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Risconti passivi

I movimenti della voce risconti passivi sono rappresentati nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	148	117.275	117.423
Totale risconti passivi	148	117.275	117.423

La maggior parte della voce è rappresentata dai risconti afferenti a contributi ricevuti per progetti realizzati a cavallo tra il 2023 e il 2024.

Informazioni sul Conto Economico

Oneri finanziari

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce Interessi ed altri oneri finanziari:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	590
Altri	75
Totale	665

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

La composizione delle singole voci viene evidenziata nel seguente prospetto:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	281	0	0	0
IRAP	4.766	0	0	0
Totale	5.0470	0	0	0

Altre informazioni

Riduzioni di valore immobilizzazioni

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la svalutazione delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Elenco società controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Crediti/debiti con durata maggiore di 5 anni

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Il debito oltre cinque anni, come sopra indicato, è relativo al mutuo concesso dalla Banca di Credito Cooperativo di Roma per la durata di 120 mesi, con decorrenza 30/01/2021 e scadenza dell'ultima rata il 30/12/2030. Detto mutuo è garantito dal "Fondo di garanzia L. 23/12/96, N. 662 - c/o Mediocredito Centrale Spa". La quota di detto debito che scade entro cinque anni è pari ad euro 18.683, mentre la restante quota di debito in scadenza oltre cinque anni è pari ad euro 7.658.

Non si rilevano debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Non si rilevano debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Oneri finanziari imputati all'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, C.C..

Comparazione delle voci di bilancio

Tutte le voci di bilancio risultano comparabili con il precedente esercizio 2022. Si rimanda a quanto esposto nel commento delle tabelle afferenti al patrimonio netto.

Azioni di godimento e obbligazioni emesse dalla società

La società non ha emesso prestiti obbligazionari.

Altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

Non esistono patrimoni destinati in merito ai quali fornire informazioni nel presente punto della nota integrativa.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare in merito ai quali fornire informazioni nel presente punto della nota integrativa.

Operazioni di locazione finanziaria

Non esistono operazioni di locazione finanziaria in merito alle quali fornire informazioni nel presente punto della nota integrativa.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Situazione e movimentazioni delle azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 C.C., si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Situazione e movimentazioni azioni o quote della controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428 3° e 4° comma del C.C., si precisa che la società non ha posseduto, nel corso dell'esercizio, azioni o quote della società controllante, in quanto non esiste alcun soggetto controllante.

Operazioni realizzate con parti correlate

Si precisa che la cooperativa non ha realizzato operazioni con parti correlate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale da indicare nel presente punto della nota integrativa.

Informativa sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Numero medio dei dipendenti

Il numero medio dei dipendenti impiegati nel corso dell'anno viene riassunto nel seguente prospetto:

	Numero medio dipendenti
Totale	6

Compensi agli organi sociali

Sono stati attribuiti i seguenti compensi nei confronti degli amministratori e dei sindaci.

	Amministratori	Sindaco unico
Totale	25.331	1.000

Società cooperative a mutualità prevalente

Ai sensi degli articoli 2512, 2513 e 2514 del codice civile, sono disciplinate le cooperative c.d. a mutualità prevalente. In tal senso si rileva che il parametro contabile di riferimento per la determinazione della prevalenza mutualistica si sostanzia nella voce B.9 (costi per il personale) e B.7 (costo del lavoro non subordinato) del conto economico. Tale parametro vede al numeratore un valore pari ad euro 191.401 e al denominatore un valore pari a euro 256.640, quindi tale rapporto è pari al 74,58%.

La cooperativa realizza una percentuale di prevalenza mutualistica superiore al 50% e, quindi, ai sensi dell'art. 2513 c.c., si considera a mutualità prevalente.

	Totale	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.7 - Costi per servizi (limitatamente alle prestazioni lavorative)	117.045	51.807		
B.9 - Costi del personale	139.594	139.594		
Totale costo del lavoro	256.640	191.401	74,58%	Cooperativa a mutualità prevalente

La cooperativa è iscritta all'albo delle cooperative ai sensi dell'art. 2511 del codice civile.

Ammissione di nuovi soci (art. 2528 c.c.)

In ossequio al disposto dell'art. 2528 c.c., si evidenzia che nel corso del 2023 non sono pervenute all'organo amministrativo richieste di ammissione a socio né alcuna domanda di recesso.

Relazione sul carattere mutualistico della Società (art. 2 legge 31 gennaio 1992 n.59 - art. 2545 c.c.)

Per quanto riguarda le informazioni sui criteri seguiti dagli amministratori nel corso della gestione 2023, al fine di raggiungere lo scopo mutualistico, richiesti espressamente dall'art. 2 della legge 31 gennaio 1992 n. 59 e dall'art. 2545 c.c., si dà atto che la cooperativa è stata amministrata nel pieno rispetto dei criteri mutualistici propri della struttura cooperativa e nell'ottica del raggiungimento degli scopi statutari perseguendo l'interesse generale della comunità finalizzato a garantire ai soci migliori condizioni di quelle che altrimenti troverebbero sul mercato.

Il 2023 è stato per Sophia un anno di sviluppo organizzativo e produttivo, come dimostrato anche dal

fatturato, notevolmente cresciuto rispetto all'anno precedente.

Ciò, a livello lavorativo, si è tradotto nel consolidamento delle attività tradizionalmente svolte dalla cooperativa, con l'innesto di alcune novità destinate ad arricchire i bilanci futuri, già a partire dall'anno in corso.

Nell'ambito dell'educazione sul tema della migrazione, in Italia, il 2023 ha visto un rinnovato coinvolgimento di 20 istituti per circa 2.000 studenti che hanno partecipato attivamente alle attività previste dal progetto, ovvero la lettura di una storia vera di integrazione dentro la Cooperativa, l'incontro con il protagonista e il laboratorio di formazione ai dati e ai principi economici e legali di questo fenomeno.

Anche in Senegal, il progetto di formazione e sensibilizzazione sui rischi della migrazione irregolare ha visto il coinvolgimento di 2 istituti per circa 500 studenti, oltre a un evento finale tenutosi il 10 maggio.

Come l'anno precedente, tali progetti hanno richiesto investimenti e l'impiego di risorse umane ad hoc.

Nell'ambito dell'accompagnamento dei giovani al mondo del lavoro, il team di Sophia ha dovuto far fronte a numerose richieste di tanti giovani che hanno chiesto di aderire al progetto. Inoltre, sulla scia dei buoni risultati ottenuti nel 2022, sono state intensificate le attività di orientamento e formazione al lavoro per i liceali, che hanno finito per coinvolgere 500 studenti.

Da quest'anno, a tale attività si è andato a sommare anche un progetto di contrasto alla dispersione scolastica rivolto ai figli di esercenti dello spettacolo itinerante per affiancarli nello svolgimento degli anni scolastici.

Tale progetto di durata triennale, finanziato da Fondazione Migrantes e da Con i Bambini Impresa Sociale, ha richiesto l'inserimento di nuove risorse umane, in particolare giovani provenienti da Elpis e fortemente interessati all'ambito dell'educazione, e ha visto il coinvolgimento di 150 studenti.

Nell'ambito dei lavori manuali, grazie al contributo di Fondazione Cattolica è stata consolidata l'area di pulizia di filtri di membrane di depuratori, includendo nel team di lavoro sia giovani precedentemente formati da Sophia, sia altre persone in difficoltà a collocarsi nel mercato del lavoro e/o a raggiungere l'autonomia economica e abitativa. Tale consolidamento, unito ad altre commesse di lavoro e all'attivazione a febbraio 2023 di un contratto di manutenzione con il Vicariato di Roma, ha permesso a Sophia di incrementare il fatturato proveniente da quest'attività.

Informazioni sull'attività di interesse generale ex D.lgs. n. 112/2017

Per l'esercizio 2023 risulta essere rispettato il limite relativo allo svolgimento in via stabile e principale dell'attività di interesse generale ex art. 2, c. 3, del D. Lgs. n. 112/2017.

In particolare, ai sensi del Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 22/6/2021, i ricavi e proventi dell'attività di interesse generale per il perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, sono pari all'74,06% dei ricavi complessivi della Cooperativa:

	Valore	Percentuale
Ricavi attività di interesse generale	262.183	74,06%
Altri ricavi	91.808	25,94%

Totale	353.991	100,00%
---------------	---------	---------

Obblighi informativi legge 4 agosto 2017 n. 124 articolo 1 commi 125-129

Con riferimento all'adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità, la Società ha ricevuto erogazioni liberali/contributi in denaro, non derivanti da rapporto sinallagmatico, a sostegno dell'attività della Cooperativa ed in particolare di progetti realizzati dalla stessa nel campo della promozione della crescita umana, lavorativa e spirituale dell'individuo, dell'integrazione sociale e della dispersione scolastica, con speciale attenzione ai giovani disoccupati, agli studenti e ai migranti in condizione di vulnerabilità, dai seguenti soggetti:

Data incasso	Soggetto erogante	Importo	Causale
20/01/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	3.000,00	Progetto Cantiere scuola
24/01/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	1.000,00	Progetto Cantiere scuola
24/01/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	3.500,00	Progetto Cantiere scuola
07/02/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	1.670,00	Progetto Cantiere scuola
03/03/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	1.055,00	Progetto Cantiere scuola
07/03/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	6.600,00	Progetto Educare senza confini
16/03/2023	Fondazione Migrantes-Organismo Pastorale CEI - C.F.: 96115560581	16.000,00	Progetto Educare senza confini
20/03/2023	Fondazione Migrantes-Organismo Pastorale CEI - C.F.: 96115560581	15.000,00	Ricerca fenomeni migratori in Senegal
21/4/2023	Fondazione Cattolica Verona - C.F.03568950236	4.800,00	Progetto Da qui in avanti
24/04/2023	Fondazione Migrantes-Organismo Pastorale CEI - C.F.: 96115560581	16.000,00	Progetto Educare senza confini
11/05/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	4.9300,00	Progetto Educare senza confini
24/05/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	650,00	Progetto Educare senza confini
05/06/2023	Fondazione Cattolica Verona - C.F.03568950236	4.800,00	Progetto Da qui in avanti
28/06/2023	Associazione Condominium - C.F. 96425230586	4.000,00	Erogazione liberale
04/07/2023	Fondazione Migrantes-Organismo Pastorale CEI - C.F.: 96115560581	15.000,00	Ricerca fenomeni migratori in Senegal
20/07/2023	Fondazione Cattolica Verona - C.F.03568950236	10.400,00	Progetto Da qui in avanti
02/08/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	5.285,00	Progetto Cantiere scuola
31/08/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	3.800,00	Progetto Cantiere scuola
01/09/2023	Regione Lazio - Codice CUP F81I22001750009	5.200,00	Progetto OrientaMente
05/09/2023	B.c.c. - C.F. 01275240586	800,00	Erogazione liberale

15/09/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	1.340,00	Progetto Elpis
25/09/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	400,00	Progetto Cantiere scuola
28/09/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	500,00	Progetto Cantiere scuola
29/09/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	700,00	Progetto Cantiere scuola
02/10/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	700,00	Progetto Educare senza confini
09/10/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	5.000,00	Progetto Cantiere scuola
12/10/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	1.500,00	Progetto Cantiere scuola
13/10/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	10.000,00	Progetto Cantiere scuola
03/11/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	1.000,00	Progetto Cantiere scuola
07/12/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	450,00	Progetto Cantiere scuola
07/12/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	5.000,00	Progetto Cantiere scuola
13/12/2023	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	500,00	Progetto Cantiere scuola
15/12/2023	Fondazione Angelini - C.F. 97614230585	50.000,00	Progetto Cantiere scuola
18/12/2023	Intesa Sanpaolo Spa - C.F. 00799960158	117.000,00	Progetto Insieme per il futuro

La cooperativa, in virtù del credito d'imposta sugli investimenti ex L. 178/2020 di cui ha usufruito nel 2021, ha maturato nel 2023 una quota di competenza iscritta tra i ricavi come Contributo c/impianti per euro 25,30.

Eventi successivi

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che possono modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea dei soci.

Considerazioni finali

Signori Soci,

alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile di esercizio, pari a complessivi euro 199,35 nel modo seguente:

- ✓ il 30% pari a euro 59,80 a riserva legale ai sensi dell'art. 2545-quater del codice civile;
- ✓ il 3% pari a euro 5,98 a fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione ai sensi dell'art. 11 della legge 31 gennaio 1992, n. 59;
- ✓ la restante parte, pari a euro 133,57 a riserva straordinaria indivisibile, ai sensi dell'art. 12 della legge n. 904/1977.

Vi confermiamo infine che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico,

Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo, pertanto, alla sua approvazione.



Sophia Società Cooperativa
Impresa Sociale
Via Alfonso di Legge, 49 - 00143 Roma
Tel. 06 5042459
C.F./P.I. 1 2 3 6 1 8 3 1 0 0 6
Num. REA, RM - 1368479
Num Iscr ALBO COOPERATIVE A226985



Firmato digitalmente da:

MARCO RUOPOLI

Sophia società cooperativa - Impresa sociale

sede legale in Roma, via Alfonso Di Legge, 49
codice fiscale 12361831006

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO al BILANCIO SOCIALE di ESERCIZIO chiuso al 31 DICEMBRE 2023

All'assemblea dei soci dell'impresa sociale "SOPHIA società cooperativa"

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010

- a) Ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società cooperativa Sophia chiuso al 31/12/2023, redatto in forma abbreviata.
Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano, in sintesi, i seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	2023	2022
Immobilizzazioni	5.847	2.805
Attivo circolante	202.697	83.733
Ratei e risconti	3.873	289
Totale attività	212.417	86.827
Patrimonio netto	8.140	8.320
Fondi per rischi e oneri		
Trattamento di fine rapporto subordinato	18.256	10.585
Debiti	68.598	67.774
Ratei e risconti	117.423	148
Totale passività e netto	212.417	86.827

CONTO ECONOMICO	2023	2022
Valore della produzione	354.266	290.253
Costi della produzione	-348.357	-285.600
Differenza	5.909	4.653
Proventi e oneri finanziari	-663	-366
Imposte sul reddito	-5.047	-3.670
Utile dell'esercizio	199	617

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società cooperativa Sophia. E' mia, invece, la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

- b) Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia

viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

- c) Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, il sottoscritto ha fatto riferimento alla relazione al bilancio 2022, rilasciata il 30 maggio 2023.

A mio giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società cooperativa Sophia per l'esercizio chiuso al 31/12/2023.

Parte seconda **Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di Legge e alle norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio a cui il bilancio in esame si riferisce ho partecipato a tutte le riunioni dei soci e del consiglio di amministrazione, convocate nel periodo.

Ho inoltre acquisito dagli amministratori informazioni in merito all'andamento delle attività e delle operazioni sociali effettuate dalla Cooperativa che, sulla base delle informazioni acquisite, sono risultate conformi alla Legge e allo statuto e non operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale, sulle quali, pertanto, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Cooperativa, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e tramite l'esame dei documenti aziendali.

Vi do atto che, nella frazione di esercizio in esame, non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c., che non sono stati rilasciati pareri e che, nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, messo a mia disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., in merito al quale riferisco quanto segue.

Ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio 2023, di cui ho preso visione, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Il bilancio sociale

Ha esaminato il bilancio sociale con le informazioni contenute ed ho preso atto che lo stesso è stato redatto secondo le linee guida per la redazione del bilancio sociale D.M. 4 luglio 2019 del ministero del Lavoro e delle Politiche sociali.

In particolare ho verificato:

- l'assenza dello scopo di lucro per lo svolgimento delle attività statutarie;
- l'osservanza del divieto di distribuzione indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a soci, amministratori, lavoratori e collaboratori;
- il rispetto dei dettami previsti dal D.lgs. n. 112/2017;
- che non è stata effettuata alcuna raccolta fondi e che le attività svolte dalla Cooperativa Sophia rientrano in quelle previste dalla normativa di cui al citato D. Lgs. n. 112/2017.

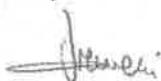
Conclusioni

Considerate le risultanze dell'attività svolta, il sottoscritto sindaco unico non ha obiezioni da formulare in merito all'approvazione da parte dell'assemblea del bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Roma 20 aprile 2024

Il Sindaco unico

Dott. Angelo Nunnari



Io sottoscritto Nunnari Angelo, nato a Pontecorvo (FR) il 5/01/1963, cod. fisc. NNNNGI.63A05G838P, in qualità di Sindaco unico della Sophia Società Cooperativa – Impresa Sociale, consapevole delle responsabilità penali previste ai sensi dell'art. 76 D.P.R. 445/2000, in caso di falsa e mendace dichiarazione, resa ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato.

